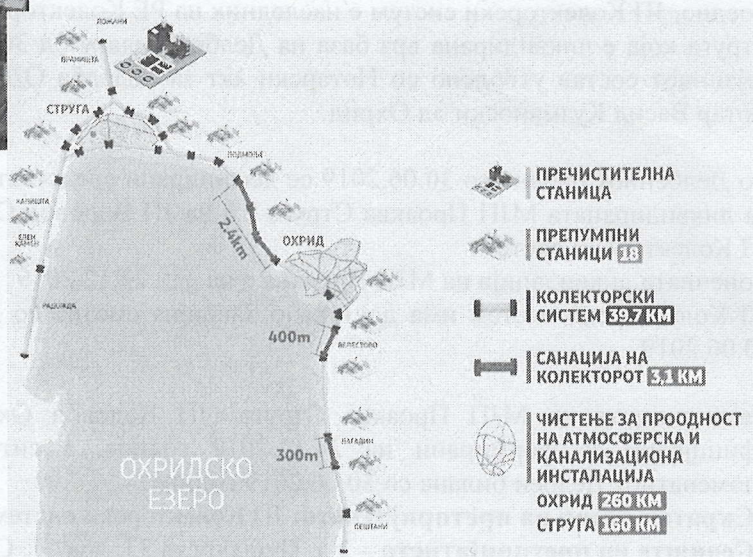
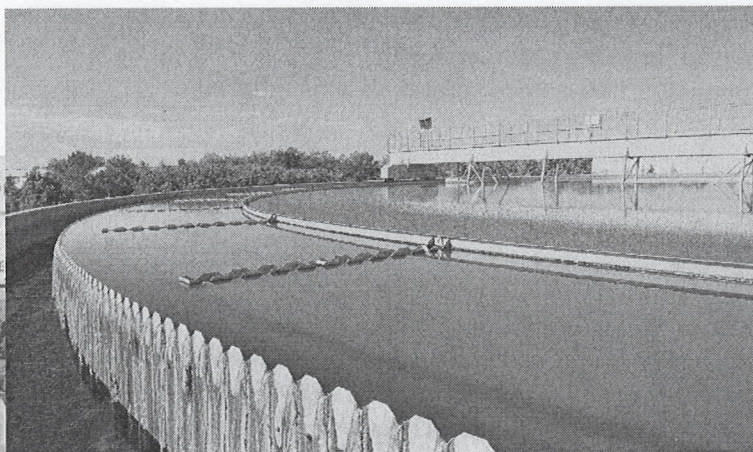


ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ

Јавно претпријатие Колекторски Систем
Ndërtarrja publike Sistemi i Kolektorit

Бр./Нр. 02-565/3
10.08 2021 год./vit

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ 01.04.2021 – 30.06.2021



В.Д. Директор

Дипл.инг.техн. Алексијоски Владимир

Раководител на фин. сектор

Дипл.екк. Мирчески Јовче

Скопје, 2021

I. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Финансиските извештаи за период 01.04-30.06.2021 година се сочинети од:

1. Биланс на состојба
2. Тримесечен финансиски извештај
3. Биланс на успех
4. Преглед на специфицирани приходи
5. Преглед на специфицирани расходи
6. Извештај за промена на капиталот
7. Извештај за парични текови
8. Објаснувачки белешки
9. Други извештаи

Известувачки период: 01.04 – 30.06.2021

Валута на известување: денар

Прецизност на известување: во илјади денари

II. ПРАВЕН СТАТУС И ДЕЈНОСТ

ВОВЕД

Јавното претпријатие Колекторски систем (во понатамошниот текст ЈП Колекторски систем) е основано со Одлука на Влада за основање на Јавно претпријатие „Колекторски систем“ (Сл. Весник на РМ бр. 242/18) заради вршење на јавна дејност од јавен интерес – комунална дејност од областа на заштита на животната средина, односно собирање, одведување и прочистување на отпадни води преку канализациони системи со пречистителни станици и нивно испуштање во реципиент за заштита на Охридското езеро.¹

Воедно, ЈП Колекторски систем е наследник на РЕ Колектор Струга, како работна единица во МЈП Проаква Струга која е ликвидирана врз база на Делбен биланс од 30.06.2019 година помеѓу работните единици во нејзиниот состав утврдено со Нотарски акт за поделба ОДУ 721/2019 и ОДУ 722/2019 од 04.11.2019 од Нотар Васил Кузманоски од Охрид.

Во Делбениот биланс со 30.06.2019 се дефинирани средствата, капиталот и обврските на трите наследници на ликвидираната МЈП Проаква Струга т.е на ЈП Водовод Охрид, ЈП Водовод и канализација Струга и на ЈП Колекторски систем.

Конечната ликвидација на МЈП Проаква е на ден 23.12.2019.

ЈП Колекторски систем има доставено Завршна сметка до Централен регистар на РСМ за период 01.01-30.06.2019.

Наследниците на МЈП Проаква Струга (ЈП Водовод Охрид и ЈП Водовод и канализација Струга) официјално се формирани на 24.12.2019 година, а сите наследници постапуваат согласно погоре споменатиот Делбен биланс со 30.06.2019 година.

- **Скратен назив на претпријатието:** ЈП Колекторски систем - Скопје
- **Седиште на претпријатието** – Ул. Пушкарска 33, лок.11, Скопје
- **Регистрација** – запишано во Централен регистар под ЕМБС 7326041.
- **Сопственост** – Влада на Република Северна Македонија.
- Заклучно со 30.06.2021 во тековната состојба не се запишани промени.

¹ Извор – Статут на ЈП Колекторски систем, чл.2 и чл.3

- Основна дејност на претпријатието: 37.00 Отстранување на отпадни води.
- Претпријатието е самостоен субјект – истото нема поврзани друштва во својот состав.
- Организациона поставеност – согласно Статутот на претпријатието:



- Органи на управување:
 - Управен Одбор, составен од 5 членови,
 - Надзорен Одбор, составен од 5 членови.

- Бројот на вработени во претпријатието на крајот на првото тромесечје изнесува **61 ЛИЦА**.

Преглед на вработените врз основа на националната структура:

ВРАБОТЕНИ ВРЗ ОСНОВА НА НАЦИОНАЛНАТА СТРУКТУРА								
Табела: Вработени, врз основа на националната структура, со состојба до 30 јуни 2021 година								
Дирекција/ подружница	Македонци	Албанци	Срби	Турци	Роми	Власи	Други нац.	Вкупно:
ОХРИД	22	3	-	-	-	-	-	25
%	36,07	4,92	-	-	-	-	-	40,98
ЛОЖАНИ	20	15	-	-	1	-	-	36
%	32,79	24,59	-	-	1,64	-	-	59,02
ВКУПНО	42	18	-	-	1	-	-	61
	68,85	29,51	-	-	1,64	-	-	100,00

II. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Финансиските извештаи се составени во согласност со:

- Сметководствената политика на ЈП Колекторски систем;
- Меѓународните сметководствени стандарди (МСС);
- Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ)

1. БИЛАНС НА СОСТОЈБА ВО 000 ДЕНАРИ

	БИЛАНС НА СОСТОЈБА	Остварено 30.06.2021	Остварено 30.06.2020	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)	Структурна анализа тековна година (%)
А К Т И В А					
1.	НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА	614,769	509,863	120,58%	58,59%
1.1	Нето основни средства	613,277	509,806	120,30%	58,45%
1.1.1	<i>Имот, згради и опрема</i>	1,125,914	449,432	250,52%	107,31%
	<i>Отпис</i>	-512,637	-496,498	103,25%	-48,86%
1.2	Нето нематеријални средства	1,492	57	2617,54%	0,14%
1.2.1	<i>Нематеријални средства</i>	1,830	59	3101,69%	0,17%
	<i>Отпис</i>	-338	-2	16900,00%	-0,03%
1.3	Долгорочни финансиски средства	0	0	-	-
2.	ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	434,417	405,924	107,02%	41,41%
2.1	Нето залихи	2,316	1,521	152,27%	0,22%
2.3	Побарувања	417,502	389,804	107,11%	39,79%
2.3.1	Побарувања од купувачи нето	408,651	388,138	105,28%	38,95%
	Побарувања од купувачи	19,526	301	6487,04%	1,86%
	Побарувања од Водовод Охрид	243,673	248,868	97,91%	23,22%
	Побарувања од Водовод Струга	145,452	138,969	104,67%	13,86%
2.3.2	Побарување од државата за даноци	1,999	1,232	162,26%	0,19%
2.3.3	Останати побарувања	17	28	60,71%	0,0016%
2.3.4	Готовина и готовински еквиваленти	6,835	406	1683,50%	0,65%
2.4	АВР	14,599	14,599	100,00%	1,39%
3.	ВКУПНА АКТИВА	1,049,186	915,787	114,57%	100,00%
П А С И В А					
4.	КАПИТАЛ	54,838	-126,589	-43,32%	5,23%
4.1	<i>Државен-јавен капитал</i>	256,452	256,202	100,10%	24,44%
4.2	<i>Акумулирана добивка</i>	8,675	9,447	91,83%	0,83%
4.3	<i>Акумулирана загуба</i>	-212,312	-395,759	53,65%	-20,24%
4.4	Нето добивка / Загуба	2,023	3,521	57,46%	0,19%
5.	НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	476,919	356,444	133,80%	45,46%
5.1	<i>Долгорочни обврски</i>	0	0	-	0,00%
5.2	<i>Донации – Грантови ПВР</i>	476,919	356,444	133,80%	45,46%
6.	ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	517,429	695,411	74,41%	49,32%
6.1	Обврски према добавувачите	313,174	404,252	77,47%	29,85%
6.2	Вкупно кредити	143,606	129,799	110,64%	13,69%
6.2.1	<i>Краткорочни кредити МФ</i>	143,606	129,799	110,64%	13,69%
6.3	Крат. обвр. Општина Струга	57,038	133,928	42,59%	5,44%
6.4	Обврски за даноци	558	575	97,04%	0,05%
6.5	Бруто плата вработени	2,775	2,642	105,03%	0,26%
6.6	Останати обврски	278	53	524,53%	0,03%
7	ВКУПНА ПАСИВА	1,049,186	915,787	114,57%	100,00%

2. ТРИМЕСЕЧЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	ОПИС	План 2021	Остварено втор квартал 2021	Остварено втор квартал 2020	Структур на анализа 2021	Споредбена анализа (остварено 2021/план 2021)	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)
I.	ВКУПНИ ПРИХОДИ	88,799	20,254	24,991	100,00%	22,81%	81,05%
1.1	Приходи од продажба	83,716	19,127	13,842	94,44%	22,85%	138,18%
1.2	Приходи од камати од работењето	-	83	-	0,41%	-	-
1.3	Останати приходи	5,083	1,044	11,149	5,15%	20,54%	9,36%
II.	ВКУПНИ РАСХОДИ	-80,418	-19,127	-18,727	100,00%	23,78%	102,14%
2.1	Материјали, енергија, рез. делови и ситен инвентар	-20,400	-4,025	-4,326	21,04%	19,73%	93,04%
2.2	Трошоци за тековно одржување	-2,000	-345	-142	1,80%	17,25%	242,96%
2.3	Трошоци за осигурување	0	0	0	-	-	-
2.4	Трошоци за вработените	-31,095	-7,398	-6,891	38,68%	23,79%	107,36%
2.5	Други услуги	-6,800	-2,083	-2,340	10,89%	30,63%	89,02%
2.6	Останати оперативни трошоци	-1,373	-787	-644	4,11%	57,32%	122,20%
2.7	Даноци, придонеси и други давачки	-250	-61	-147	0,32%	24,40%	41,50%
2.8	Амортизација	-17,000	-3,927	-4,191	20,53%	23,10%	93,70%
2.9	Останати расходи	-1,500	-497	-46	2,60%	33,13%	-
3	Финансиски расходи	0	-4	0	0,02%	-	-
III.	ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ (добивка/загуба)	8,381	1,127	6,264			
4.	Вкупни неизмирени тековни обврски		517,429				
5.	Вкупни ненаплатени побарувања		408,651				
6.	Состојба на жиро сметки		6,835				
7.	Вкупен број на вработени лица		61				
7.1	Број на лица вработени на неопределено време во претпријатието		61				
7.2	Број на лица вработени на определено работно време во претпријатието		0				
7.3	Број на привремено вработени лица во претпријатието		0				
8.	Износ на просечно исплатена нето плата во претпријатието		25,810.00 ден.				

3. БИЛАНС НА УСПЕХ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	ОПИС	План 2021	Остварено втор квартал 2021	Остварено втор квартал 2020	Структурна анализа 2021	Споредбена анализа (остварено 2021/план 2021)	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)
1	ПРИХОДИ ОД ДЕЈНОСТА						
2	Приходи од продажба	83,716	19,127	13,842	94,44%	22,85%	138,18%
3	Приходи од камати од работењето	-	83	-	0,41%	-	-
4	Останати приходи	5,083	1,044	11,149	5,15%	20,54%	9,36%
5	ВКУПНИ ПРИХОДИ	88,799	20,254	24,991	100,00%	22,81%	81,05%
6	Материјали, енергија, рез. делови и ситен инвентар	-20,400	-4,025	-4,326	21,04%	19,73%	93,04%
7	Трошоци за тековно одржување	-2,000	-345	-142	1,80%	17,25%	242,96%
8	Трошоци за осигурување	-	-	-	-	-	-
9	Трошоци за вработените	-31,095	-7,398	-6,891	38,68%	23,79%	107,36%
10	Други услуги	-6,800	-2,083	-2,340	10,89%	30,63%	89,02%
11	Останати оперативни трошоци	-1,373	-787	-644	4,11%	57,32%	122,20%
12	Даноци, придонеси и други давачки	-250	-61	-147	0,32%	24,40%	41,50%
13	Амортизација	-17,000	-3,927	-4,191	20,53%	23,10%	93,70%
14	Останати расходи	-1,500	-497	-46	2,60%	33,13%	-
15	Финансиски расходи	-	-4	-	0,02%	-	-
16	ВКУПНИ РАСХОДИ	-80,418	-19,127	-18,726	100,00%	23,78%	102,14%
17	Финансиски резултат	8,381	1,127	6,264	-	13,45%	17,99%
18	Данок на добивка						
19	Нето финансиски резултат	8,381	1,127	6,264	-	13,45%	17,99%

4. СПЕЦИФИЦИРАНИ ПРИХОДИ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	СПЕЦИФИЦИРАНИ ПРИХОДИ	План втор квартал 2021	Остварено втор квартал 2021	Остварено втор квартал 2020	Споредбена анализа (остварено 2021/план 2021)	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)	Структурна анализа 2021
1	ПРИХОДИ ОД ДЕЈНОСТА						
2	Приходи од продажба	25,115	19,210	13,842	76,49%	138,78%	94,85%
2.1	Приходи од физички лица - Охрид и Струга	16,562	13,172	10,202	79,53%	129,11%	65,03%
2.2	Приходи од правни лица – Охрид и Струга	8,553	5,955	3,640	69,62%	163,60%	29,40%
2.3	Приходи од камати од работењето	-	83	-	-	-	0,41%
3.	Останати приходи	1,271	1,044	11,149	82,14%	9,36%	5,15%
3.1	Приходи од амортизација на донации	-	864	1,270	-	68,03%	4,27%
3.2	Останати приходи од работењето	-	180	9,879	-	1,82%	0,89%
4	ВКУПНИ ПРИХОДИ	26,386	20,254	24,991	76,76%	81,05%	100,00%

5. СПЕЦИФИЦИРАНИ РАСХОДИ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	СПЕЦИФИЦИРАНИ РАСХОДИ	План втор квартал 2021	Остварено втор квартал 2021	Остварено втор квартал 2020	Споредбена анализа (остварено 2021/план 2021)	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)	Структурна анализа 2021
РАСХОДИ ОД ДЕЈНОСТА							
1	Материјали.,енерг., рез. делови и ситен инв.	-4,080	-4,025	-1,076	98,65%	374,07%	21,04%
2	Трошоци за тековно одржување	-400	-345	-340	86,50%	101,76%	1,81%
3	Трошоци за осигурување	-	0	-	-	-	-
4	Трошоци за вработените	-7,570	-7,398	-6,562	97,73%	112,74%	38,68%
5	Други услуги	-1,360	-2,083	-1,600	153,16%	130,19%	10,89%
6	Останати оперативни трошоци	-275	-787	-423	286,18%	186,05%	4,11%
7	Даноци, придонеси и други давачки	-50	-61	-4	122,00%	1525,00%	0,32%
8	Амортизација	-4,250	-3,927	-4,160	92,40%	94,40%	20,53%
9	Останати расходи	-300	-497	0	165,67%	-	2,60%
10	Финансиски расходи	-	-4	-4,348	-	0,09%	0,02%
11	ВКУПНИ РАСХОДИ	-18,285	-19,127	-18,513	104,61%	103,32%	100,00%

6. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНА НА КАПИТАЛОТ ВО 000 ДЕНАРИ

О П И С	31.03.21	зголем	намалув	30.06.21
Јавен капитал	256,452	0	0	256,452
Акумулирана добивка	8,675	0	0	8,675
Акумулирана загуба	-212,312	0	0	-212,312
Добивка/Загуба за финансиска година	896	1,127	0	2,023
Вкупно капитал и резерви	53,711	1,127	0	54,838
Останата сеопфатна Добивка/Загуба				
СЕ Вкупен Капитал	53,711	1,127	0	54,838

7. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ВО 000 ДЕНАРИ

	втор квартал
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	3,337
Приливи од одведување и третман на отпадни води	14,346
Готовински прилив од ЈП Водовод Охрид	630
Готовински прилив од ЈП Водовод и канализација Струга	0
Останати приливи	21
Вкупен готовински прилив	14,997
Готовина исплат. на добавувачи, надом. за вработени и сл.	3,885
Бруто плата	7,107
Платени даноци	123
Платена камата	0
Донации	6
Исплатено на ЈП Водовод Охрид	0
Исплатено на ЈП Водовод и канализација Струга	0
Паричен тек од оперативни активности	3,876
Набавка на основно средство	378
Продажба на основно средство	0
Долгорочен кредит	0
Паричен нето тек од вложувачки активности	378
(Отплата)/ Прилив на заеми и камати	0
Паричен нето тек од финансиски активности	0
Зголемување / (Намалување) на парични средства	3,498
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	3,337
Готовина и парични еквиваленти на крај на период	6,835
Зголемување / (Намалување) на парични средства	3,498

IV. Објаснувачки белешки

1. Нетековни средства

Материјалните средства т.е имотот, зградите, опремата, нематеријалните вложувања се евидентираат по набавна вредност доколку векот на употреба им е подолг од една година или поединечно вредноста е поголема од 300 евра во денарска противвредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност зголемена за сите трошоци настанати до нивното стапување во употреба.

Нематеријалните вложувања ги опфаќаат вложените средства во права за користење на недвижен имот.

Ревалоризација односно превреднување на нематеријалните и материјалните средства не е вршено од 2013. Истите се ревалоризирани во текот на претходни години. Ефектот од ревалоризацијата се евидентира како ревалоризациона резерва која претставува дел од вкупниот капитал. Ревалоризација може да се врши само во хиперинфлаторни услови.

Кога средствата се ставаат во употреба или на било кој начин се отуѓуваат, тие се искнижуваат од соодветните сметки соодветната ревалоризациона набавна вредност и исправката на вредноста. Приходите или расходите поврзани со отуѓувањата се евидентираат во билансот на успех како приходи односно трошоци соодветно.

ЈП Колекторски систем ги користи следниве стапки за амортизација по праволиниска метода усвоени од страна на УО на ЈП Колекторски систем - Скопје:

Ред. Бр.	Основно средство	% на амортизација на год. ниво
1	Долгорочни нематеријални средства и лиценци	20%
2	Градежни објекти на високоград. и нискоград. бетонска и метална конструкција	2.5%
3	Градежни објекти на нискоградба со горен строј	3%
4	Градежни објекти на високоградбена и нискоградбена дрвена конструкција	5%
5	Останати неспомнати градежни објекти	10%
6	Опрема за п-во и преработка, дистрибуција на нафта, гас, елек.енергија	5%
7	Погонски и деловен инвентар/машини, алати, транспортни средства и уреди	10%
8	Мебел и деловен инвентар, опрема за затоплување	20%
9	Компјутерска опрема со софтвер, телекомуникациска опрема, патнички моторни возила	25%
10	Останата неспомната опрема	10%
11	Останати неспомнати долгорочни средства	10%

2. Залихи

Залихите се состојат од сировини и материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа, автомобилски гуми, готови производи и трговска стока.

Залихите на добра и материјали се вреднуваат според трошоците на купување (набавка) т.е фактурна вредност и директни зависни трошоци на набавката корегирани за договорени трговски попусти, рабати и слични ставки што ја намалуваат фактурната вредност.

Вреднувањето на трошењето на залихи ќе се врши согласно принципот на просечни цени.

Ситниот инвентар се отпишува еднократно при ставање во употреба со задолжување по лица. Автогумите се отпишуваат при ставање во употреба. Намалувањето на вредноста на залихите се врши кога нето продажната вредност е помала од набавната цена, во случај на делумно губење на квалитетот на стоките, кусок, дотраеност, оштетеност на основа на предлог на пописната комисија која ја констатирала фактичката состојба за време на редовниот годишен попис.

3. Побарувања од купувачите

Побарувањата од купувачите се по основ на продажба, услуги за колектор и хидроградбени активности. Тие се признаваат во моментот на извршување на трансакцијата на продажба т.е извршување на услугата. Ако е договорено sukcesивно извршување, аналогно и побарувањата sukcesивно ќе се евидентираат. Побарувањата се вреднуваат во износ на продажната вредност на продадените или услуги зголемени за пресметаниот данок на додадена вредност.

Намалување на вредноста на побарувањата се спроведува задолжително кога должникот е во постапка на стечај и ликвидација, со судска пресуда за неисполнивост на товар на расходите.

Доколку приходот од продажбата кој е признаен според начелото на настанување на деловната трансакција а дополнително се појавил ризикот за наплата, побарувањето индиректно се корегира на товар на расходите а директно само ако е изминат законскиот рок на соодветното побарување или неможнота на наплата е извесна, документирана или образложена.

Комисијата за Попис на побарувања и обврски дава предлог до УО за вредносно усогласување на побарувањата и обврските согласно извршениот попис.

Ризикот на наплата на побарувањата ги оценува и оверува Органот на Управување.

Побарувања	30.06.2021
Побарувања од Охрид	243,673
Побарувања од Струга	145,452
Побарувања од купувачи	19,526

Горенаведените побарувања се резултат на интерни обврски поврзани со фактурирањето – наплатата и пренос на средства од соодветните ЈП кон ЈП Колекторски систем пред и по формирањето на ЈП Колекторски систем Скопје, додека ставката *побарувања од купувачи* е резултат на тоа што претпријатието од почетокот на 2021 година започна со издавање на сопствени сметки и фактури и следствено на тоа настануваат и овие побарувања.

Побарувањата на ЈП Колекторски систем према соодветните ЈП се корегира со Одлуките за вредносно усогласување од УО на соодветните ЈП (вонредните или со Годишниот попис) по што се врши констатирањето на состојбата на побарувањата према другите ЈП со усогласување на состојбите.

4. Побарување од државата за даноци

Побарување од државата за даноци се резултат на претплати на даноци како што се претплати на ДДВ, данок на доход, данок на добивка и сл.

5. Останати побарувања

Побарувања настанати како резултат на побарувања од вработените, дадени аванси и претплати со добавувачи и сл.

6. Пери и парични еквиваленти

Парите на сметките кај деловните банки и благајната искажани во денари се водат по номинални износи според доставениот извор за состојбата на прометот на тие сметки.

Висината на благајничкиот максимум се определува со посебна одлука на Органот на Управување.

Состојба 30.06.2021:

- Благајна **23,770 ден.**
- Жиро сметка **6,811,620 ден.**

7. АВР

Активни временски разграничувања претставуваат однапред пресметани трошоци за камати, однапред пресметани обврски кон вработени, однапред пресметани трошоци по пресуди и добавувачи и друго.

8. Капитал

Капиталот (Извештај број 4) го сочинуваат:

Државен капитал	256,452
Акумулирана добивка	8,675
Акумулирана загуба	-212,312
Добивка за финансиската година	2,023
Вкупно Капитал	54,838

9. Обврски

а) Пасивните временски разграничувања претставуваат одложени приходи по основ на донации кои се амортизираат согласно МСС штом се стават во употреба. Тука спаѓаат Швајцарската помош за Проектот за заштита на Охридското Езеро, степенот на изграденост на грант – Проектот за канализација финансиран од Германската Влада преку KfW банката, грантовите од ресорните Министерство и фондови.

ОБВРСКИ	30.06.2021	30.06.2020
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	517,429,00	695,411
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	476,919,00	356,444

10. Приходи од продажба

Приходот се признава кога постои веројатност од идни приливи на економски добра во претпријатието, кога износот на приходот може со сигурност да се измери и кога е завршен трансферот на ризиците. Приходите од продажба се признаваат во нето износ во моментот на испораката, а кај приходите од обезбедување на услуги според степенот на извршеност. Истите ги утврдуваат ЈП Водовод Охрид и ЈП Водовод и канализација Струга, а ги доставуваат како приходи на ЈП Колекторски систем преку предајни листи и евентуално соодветни корекции. Во моментот ова се однесува само на побарувања наплатени до крајот на 2020 година, бидејќи од почетокот на 2021 година ЈП Колекторски систем врши самостојно фактурирање и наплата на надоместок за одведување и третман на отпадните води.

Приходи од продажба	обр.	втор квартал
Охрид физички лица	1	9,595
Охрид индустрија		4,128
Вкупно Охрид		13,723
Струга физички лица		3,577
Струга индустрија		1,827
Вкупно Струга		5,404
СЕВКУПНО:		19,127

11. Останати приходи

Ова се приходи со помала фреквентност во појавувањето, меѓу кои: приходи од слагања, приходи од судски трошоци, амортизација на донации (општински, владини и странски) и др.

Останати оперативни приходи	обр.	втор квартал
Приходи од амортизација на донации	2	864
Останати приходи од работењето		180
Вкупно :		1,044

12-17. Трошоци на продажба

Расходите се дефинираат како намалување на економските користи за време на пресметковниот период во форма на одливи, намалување или амортизација на средства или стекнување на обврски. Со други зборови, расходите вклучуваат трошоци на продадени производи, трошоци потребни да се изврши работењето и трошоци на привлекување и опслужување на корисниците или купувачите.

Материјали, енергија, рез.делови и сит. инвентар	обр	втор квартал
Трошоци за сировини и материјали	3	-198
Трошоци за енергија		-3,826
Трошоци за резервни делови и м-ли		-1
Вкупно :		-4,025

Трошоци за тековно одржување	обр	втор квартал
Услуги за одржување и заштита	4	-345
Вкупно :		-345

Други услуги	обр	втор квартал
Поштенски, телеф. услуги и интернет	5	-764
Надворешни услуги за изработка на добра и услуги		-726
Наем		-538
Комунални услуги		-13
Трошоци за реклама, пропаганда		-12
Останати услуги		-30
Вкупно :		-2,083

Останати оперативни трошоци	обр	втор квартал
Дневници за службени патувања	6	-26
Надоместоци на т-ци на вработени		-14
Трош.за надом на член на УО и НО		-325
Трошоци за репрезентација		-17
Трошоци за спонзорства		-6
Банкарски услуги и т-ци за пл.промет		-65
Останати трошоци на работењето		-334
Вкупно :		-787

Амортизација	обр	втор квартал
Амортизација на грантови	7	-3,063
Амортизација на сопствени средства		-864
Вкупно :		-3,927

Останати расходи	обр	втор квартал
Вредносно усогласување на побарувања	8	-462
Останати расходи од минати години		-35
Вкупно :		-497

18. Добивка/Загуба од редовното работење

ЈП Колекторски систем за период 01.04 – 30.06.2021 оствари добивка од редовното работење во износ **1,127 илјади денари.**

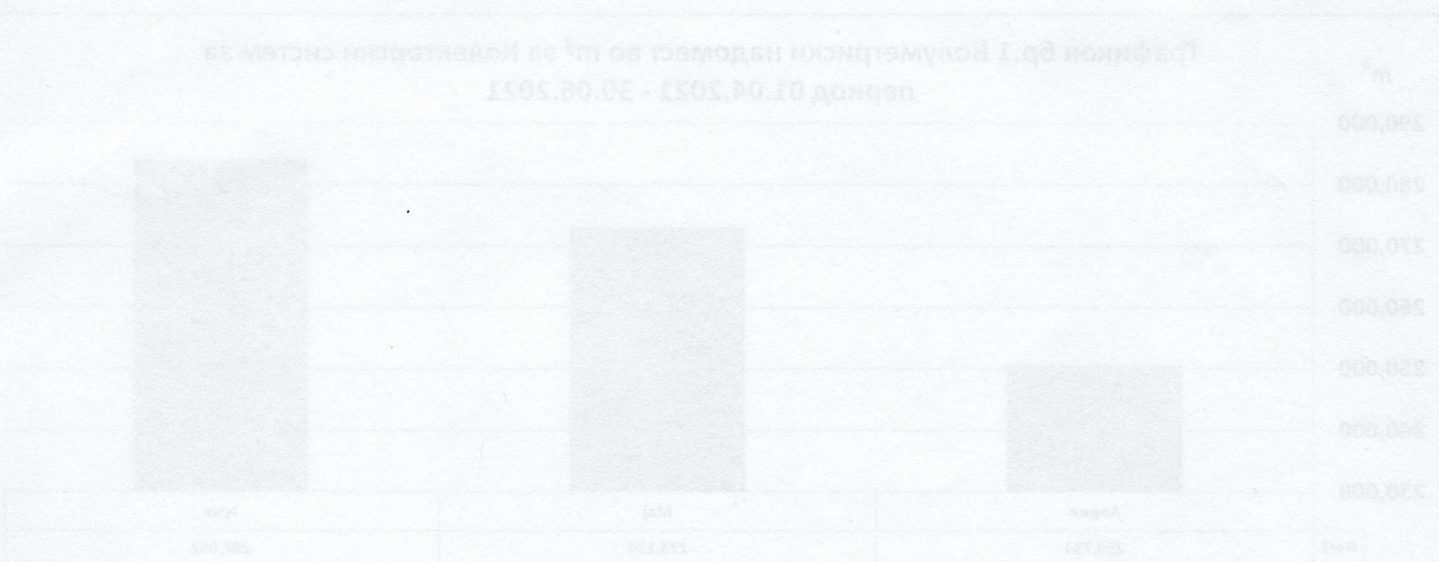
19. Даноци

Даноците се пресметуваат согласно позитивните законски прописи на Република Северна Македонија по пат на оданочување на Добивката/Загубата корегирани за непризнаените расходи согласно Даночниот Биланс по општа стапка од 10%.

20. Нето Добивка / Загуба

ЈП Колекторски систем како финансиски резултат за период **01.04. – 30.06.2021** година искажува Нето Добивка од **1,127 илјади денари.**

Добивка/Загуба од редовното работење	1,127	0	1,127
Даноци	0	0	0
Нето Добивка/Загуба	1,127	0	1,127



V. Други извештаи

V.1. Фактурирање

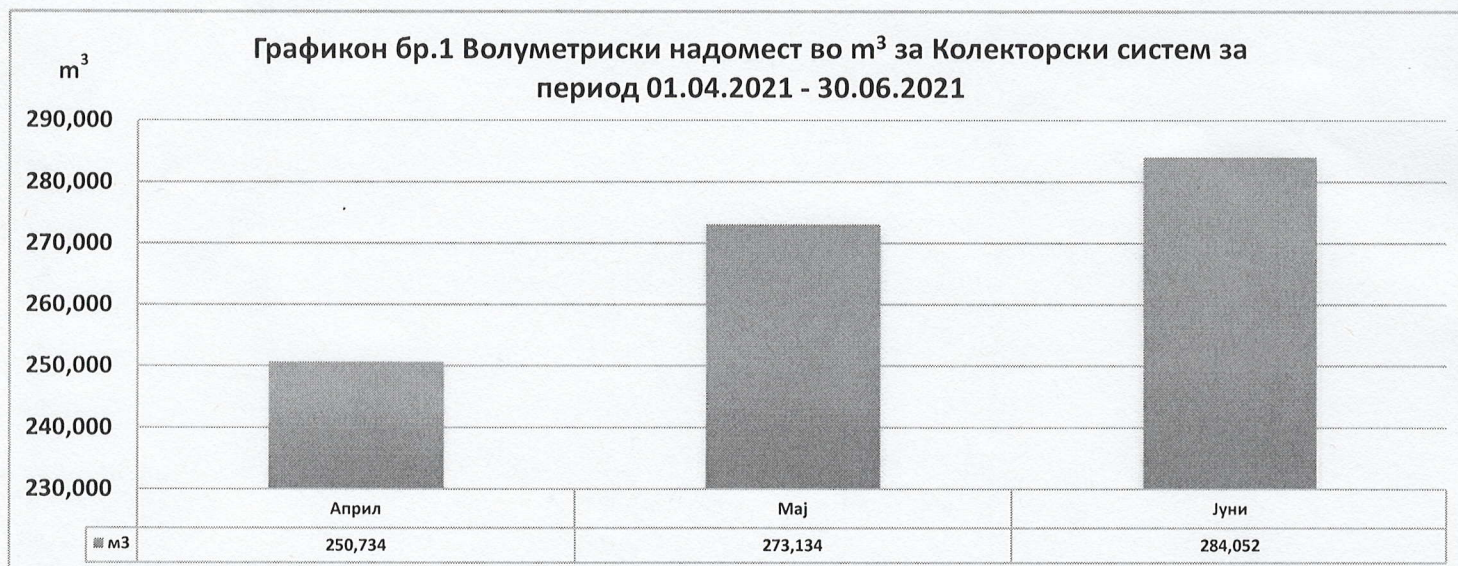
ЈП Колекторски систем од почетокот на 2021 година започна со издавање на сопствени сметки и фактури и на тој начин самостојно ја врши наплатата по основ на надоместок за одведување и третман на отпадни води на териториите на општините Охрид и Струга. Висината на надоместокот за физички и правни лица е утврдена со Одлука од страна на Регулаторната комисија за енергетика и водни услуги за 2021,2022 и 2023 година.

Табела бр.1 Волуметриски надомест во м³ за ЈП Колекторски систем - Скопје за периодот:
01.04.2021 - 30.06.2021

месец	ОХРИД			СТРУГА			ЈП КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ		
	Домаќ.	Индуст.	Вкупно	Домаќ.	Индуст.	Вкупно	Домаќ.	Индуст.	Вкупно
4	144,335	34,751	179,086	52,612	19,036	71,648	196,947	53,787	250,734
5	153,648	44,144	197,792	59,147	16,195	75,342	212,795	60,339	273,134
6	158,601	47,277	205,878	56,636	21,538	78,174	215,237	68,815	284,052
Вк.	456,584	126,172	582,756	168,395	56,769	225,164	624,979	182,941	807,920

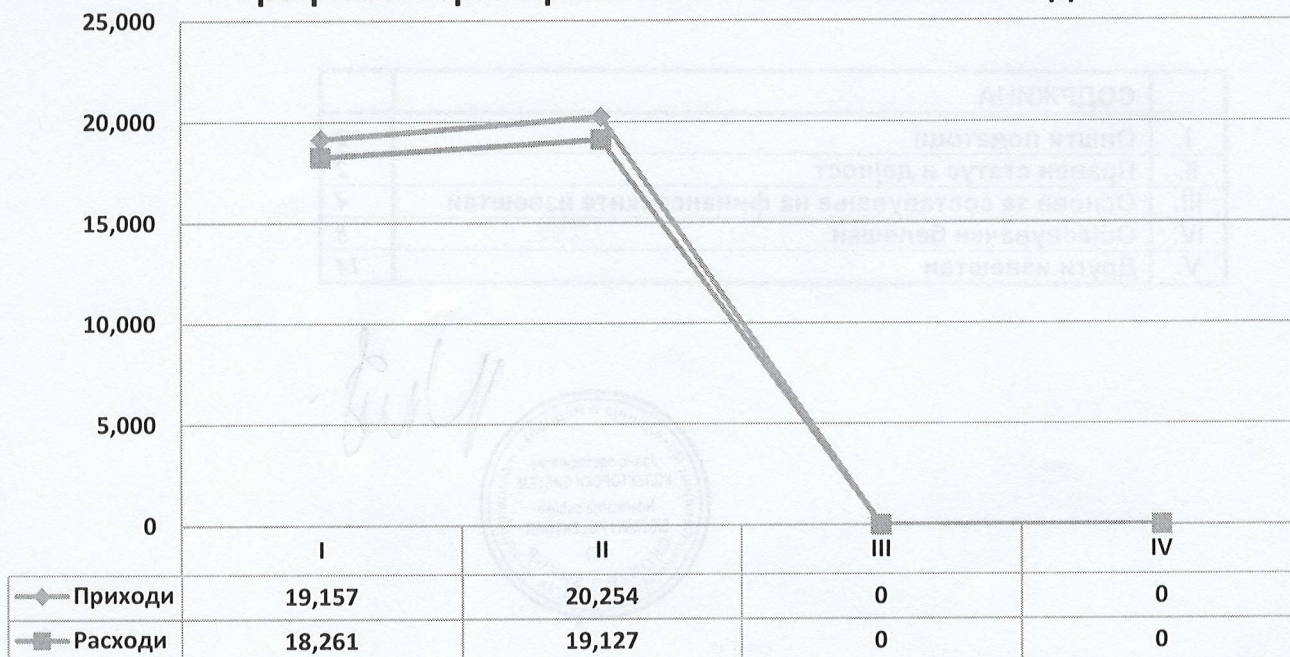
V.2 Break Point Анализа

Тромесечје	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	19,157	20,254	0	0	39,411
Расходи	18,261	19,127	0	0	37,388
Бруто Добивка/Загуба	896	1,127	0	0	2,023
Σ Добивка/Загуба	896	1,127	0	0	



(Handwritten signature)

Графикон бр.2 Бреак поинт анализа во 000 ден



Бреак поинт анализата ја покажува покриеноста на Вкупните Приходи/Вкупните Расходи по тромесечија во нето износ, сезонскиот карактер на врвните приходи и неопходното одржување на истите во зимските месеци по пат на соработка со државните и локалните фондови, меѓународните проекти насочено кон зголемување на Приходите или активности со резултат на намалување на трошоците за одржување на Колекторскиот систем.

Handwritten signature

	СОДРЖИНА	
I.	Општи податоци	2
II.	Правен статус и дејност	2
III.	Основа за составување на финансиските извештаи	4
IV.	Објаснувачки белешки	8
V.	Други извештаи	14



[Handwritten signature]

[Faint handwritten signature]